RVL

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

VIGLIETI S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Lorenzo de Garaycoa 821 entre V.M. Rendón y 9 de Octubre – Edificio Inmonec 3er Piso Ofic. 301 * Telfs.: 04-2300404 * 2300414 * Cel.: 0994539296 * E-mail: giovanny_revalado@hotmail.com * Guayaquil

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
Viglieti S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de Viglieti S.A. al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y sus notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, no estaban sujetos a la obligatoriedad de contar con el examen de auditoría externa, puesto que, el monto de los activos del ejercicio inmediato anterior no superó la base mínima exigida.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de que no estén afectados por representaciones erróneas de carácter significativo, sean éstas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

   Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros del año 2014 mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Viglieti S.A. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención que el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2014 será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de julio del 2015 conforme a disposiciones tributarias vigentes.

Atentamente,

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CIA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558

Giovanny Regalado V

Giovanny Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

Teresa Lozano Zamora
Gerente de Auditoria
Registro CPA. No. 28307

Guayaquil, julio 22 del 2015

VIGLIETI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	NOTAS	2014	2013
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	6.619	8.492
Cuentas por cobrar	5	266.397	254.381
Activos por impuestos corrientes	6	6.024	5.458
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		279.040	268.331
Maquinarias y equipos	7	795	795
Propiedades de inversión	8	1.330.050	1.100.720
Inversión permanente	9	5.000	0
TOTAL ACTIVOS		1.614.885	1.369.846
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	10	95.333	2.168
Gastos acumulados por pagar	11	5.718	4.396
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		101.051	6.564
Cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	12	1.188.031	1.085.082
TOTAL PASIVOS		1.289.082	1.091.646
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	13	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	14	39.024	50.000
Resultados acumulados:			
Resultados acumulados por Adopción de NIIF	3	271.500	271.500
Resultados acumulados		14.479	(44.100)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		325.803	278.200
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.614.885	1.369.846

Ec. Héctor San Andrés Pesantes
Presidente

CPA. Elizabeth Potes Yagual
Contador General

Ver notas a los estados financieros

VIGLIETI S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	NOTAS	2014	2013
		(US dólares)	
Arriendos		24.000	36.000
TOTAL INGRESOS		24.000	36.000
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos administrativos		20.679	35.996
Depreciaciones		0	296
TOTAL GASTOS		20.679	36.292
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA	15	3.321	(292)
Participación a trabajadores	15	(498)	0
Impuesto a la renta	15	(5.220)	(3.693)
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	15	(2.397)	(3.985)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0	0
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		(2.397)	(3.985)

Ec. Héctor San Andrés Pesantes
Presidente

CPA. Elizabeth Potes Yagual
Contador General

Ver notas a los estados financieros

VIGLIETI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	Capital social	Aportes para futuras capitalización	Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	Resultados Acumulados	Total
			(US dólares)		
Saldos a diciembre 31, 2012	800	50.000	271.500	(38.715)	283.585
Ajuste de impuesto a la renta				(1.400)	(1.400)
Pérdida del ejercicio, 2013				(3.985)	(3.985)
Saldos a diciembre 31, 2013	800	50.000	271.500	(44.100)	278.200
Aportes para futuras capitalizaciones		50.000			50.000
Compensación de pérdidas		(60.976)		60.976	0
Pérdida del ejercicio, 2014			0	(2.397)	(2.397)
Saldos a diciembre 31, 2014	800	39.024	271.500	14.479	325.803

Ec. Héctor San Andrés Pesantes
Presidente

CPA. Elizabeth Potes Yagual
Contador General

Ver notas a los estados financieros

VIGLIETI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	2014	2013
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes	21.240	30.480
Efectivo recibido por proveedores, empleados y otros	58.268	143.813
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	79.508	174.293
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento en propiedades de inversión	(513.365)	(816.685)
Venta de propiedades de inversión	284.035	0
Aumento de inversión en relacionada	(5.000)	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(234.330)	(816.685)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	102.949	640.283
Aportes para futuras capitalizaciones	50.000	0
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	152.949	640.283
Disminución de fondos	(1.873)	(2.109)
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	8.492	10.601
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	6.619	8.492

Ec. Héctor San Andrés Pesantes
Presidente

CPA. Elizabeth Potes Yagual
Contador General

Ver notas a los estados financieros

VIGLIETI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	2014	2013
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
PÉRDIDA NETA	(2.397)	(3.985)
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Participación a trabajadores	498	0
Impuesto a la renta	5.220	3.693
Depreciaciones	0	296
	5.718	3.989
Cambios en Activos y Pasivos:		
Diminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(12.016)	177.379
Aumento en activos por impuestos corrientes	(566)	(2.288)
Aumento en cuentas por pagar	93.165	24
Disminución en gastos acumulados por pagar	(4.396)	(826)
	76.187	174.289
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	79.508	174.293

Ec. Héctor San Andrés Pesantes
Presidente

CPA. Elizabeth Potes Yagual
Contador General

Ver notas a los estados financieros

VIGLIETI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1 ACTIVIDAD

VIGLIETI S.A. .- (La Compañía) fue constituida el 4 de junio del 2003, en la ciudad de Eloy Alfaro Durán, e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de julio del 2003 en la ciudad de Guayaquil; su actividad principal es la compra-venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2014	3,7%
2013	2,7%
2012	4,1%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó aumento del activo y patrimonio por US$ 271.500.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

VIGLIETI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Propiedades de inversión y Maquinarias y equipos.-Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a la siguiente tasa de depreciación anual:

Activos	Tasas
Maquinarias y equipos	10%

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2014 y 2013 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Capital social.- Se registra el monto total del capital representado por acciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Reavalúo de edificio	151.315
Reavalúo de terreno	120.185
	271.500

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

	2014	2013
	(US dólares)	
Caja	0	50
Bancos locales	6.619	8.442
Total	6.619	8.492

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, bancos locales representa cuenta corriente en Banco Promerica S.A.

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar representan:

	2014	2013
	(US dólares)	
Clientes	8.280	5.520
Anticipos a terceros	258.117	248.859
Otros	0	2
Total	266.397	254.381

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, clientes representan facturas por arriendo de bienes inmuebles de Urb. El Río.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, anticipos a terceros corresponden principalmente a desembolsos realizados para las construcciones en curso.

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los activos por impuestos corrientes representan:

	2014	2013
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente recibidas de clientes	3.685	2.880
Anticipo de impuesto a la renta	2.339	808
Crédito tributario de años anteriores	0	1.770
Total	6.024	5.458

7 MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Durante el año 2014 y 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

VIGLIETI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

7 MAQUINARIAS Y EQUIPOS (Continuación)

	Saldos al 31-dic-12	Adiciones	Saldos al 31-dic-13	Adiciones	Saldos al 31-dic-14
			(US dólares)		
Costo:					
Maquinarias y equipos	3.000	0	3.000	0	3.000
Subtotal	3.000	0	3.000	0	3.000
Deprec. Acum:					
Maquinarias y equipos	(1.909)	(296)	(2.205)	0	(2.205)
Subtotal	(1.909)	(296)	(2.205)	0	(2.205)
Total	1.091	(296)	795	0	795

8 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos al 31-dic-12	Adi-ciones	Saldos al 31-dic-13	Adi-ciones	Ventas	Reclasif.	Saldos al 31-dic-14
				(US dólares)			
Terreno	125.821		125.821		(125.821)	361.166	361.166
Edificios	158.214		158.214		(158.214)	547.902	547.902
Construcciones en curso	0	816.685	816.685	513.365	0	(909.068)	420.982
Total	284.035	816.685	1.100.720	513.365	(284.035)	0	1.330.050

9 INVERSIÓN PERMANENTE

Al 31 de diciembre del 2014, la inversión permanente representa la adquisición de acciones en:

	2014	2013
	(US dólares)	
Nautic S.A.	5.000	0
Total	5.000	0

Al 31 de diciembre del 2014, inversión en relacionada representa acciones en Nautic S.A., por la cantidad de 5.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US$ 1 cada una, que representa el 50% del capital social de dicha Entidad. La Compañía Nautic no se considera una subsidiaria debido a que el control de la misma lo tiene la compañía Lexis Management Inc., quien posee el otro 50% del capital social.

10 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	2014	2013
	(US dólares)	
Proveedores locales	95.233	1.966
Obligaciones tributarias	100	89
Obligaciones con el IESS	0	110
Otros	0	3
Total	95.333	2.168

VIGLIETI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

10 CUENTAS POR PAGAR (Continuación)

Las cuentas por pagar a proveedores locales incluyen principalmente facturas por pago de bienes y servicios para la construcción en proceso.

Las obligaciones tributarias corresponden a retenciones de IVA e impuesto a la renta pendientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

Otros, representa transacciones pendientes de regularizar al 31 de diciembre del 2013.

11 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se resumen a continuación:

	Beneficios Sociales	Particip. a trabajadores	Impuesto a la Renta	Total
		(US dólares)		
Saldo final diciembre 31, del 2012	137	0	1.400	1.537
Provisión	1.187	0	3.693	4.880
(-) Pago	(621)	0	(1.400)	(2.021)
Saldo final diciembre 31, del 2013	703	0	3.693	4.396
Provisión	1.050	498	5.220	6.768
(-) Pago	(1.753)	(0)	(3.693)	(5.446)
Saldo final diciembre 31, del 2014	0	498	5.220	5.718

12 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, cuentas por pagar relacionadas a largo plazo consiste de lo siguiente:

	2014	2013
	(US dólares)	
Accionista	1.188.031	1.085.081
Total	1.183.031	1.085.081

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar a largo plazo no generan intereses ni tienen fecha especifica de vencimiento y corresponde principalmente a deuda con el Accionista Lexis Management Inc.

13 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

VIGLIETI S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

13 CAPITAL SOCIAL (Continuación)

	No. de Acciones	US dólares
Lexis Management Inc.	799	799
Héctor San Andrés Pesantes	1	1
Total	800	800

14 APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Originados por la conversión de acreencias a favor de los accionistas en aportes para futuros aumentos de capital, los que no ocasionan el pago de interés.

15 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2014 y 2013, fue determinada como sigue:

		2014	2013
		(US dólares)	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(A)	3.321	(292)
(-) Participación a trabajadores	(B)	(498)	0
(+) Gastos no deducibles		767	461
Base imponible		3.590	169
(-) 22% Impuesto a la renta	(C)	(790)	(37)
(-) Impuesto mínimo	(D)	(5.220)	(3.693)
Pérdida neta del ejercicio (A-B-D) en el 2014; y (A-D) en el 2013		(2.397)	(3.985)

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A la fecha de este informe (julio 22 del 2015), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución 1071 publicada en el R.O. No. 740 de enero 8 del 2003. el Servicio de Rentas Internas, dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI.

15 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

Adicionalmente mediante Resolución No. DGER-CGC10-00139 publicada en el Registro Oficial No. 188 del 7 de mayo del 2010, el Servicio de Rentas Internas dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

16 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se encuentra reveladas en la Nota 12.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y julio 22 del 2015 (fecha de conclusión de la auditoria) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2014.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2014 y 2013, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.